

## ОТЗЫВ

на диссертацию на соискание учёной степени кандидата наук  
Тригуб Екатерины Юрьевны  
по теме «Современные тенденции деофшоризации мировой и российской  
экономики»

доктора экономических наук, профессора  
Бунич Галины Алексеевны,  
включённого в списочный состав диссертационного совета  
Финансового университета Д 505.001.103 по защите диссертаций  
на соискание ученой степени кандидата наук,  
на соискание ученой степени доктора наук

Тригуб Екатерина Юрьевна представила диссертацию на тему  
«Современные тенденции деофшоризации мировой и российской экономики»  
на соискание учёной степени кандидата экономических наук к публичному  
рассмотрению и защите по научной специальности 5.2.5 – «Мировая  
экономика».

Содержание диссертации полностью соответствует паспорту научной  
специальности 5.2.5 – «Мировая экономика» (экономические науки), а  
именно: соответствует п. 25. «Деятельность международных экономических  
организаций. Многосторонние механизмы и инициативы регулирования  
экономических процессов», п. 26. «Участие Российской Федерации в системе  
международных экономических связей. Внешнеэкономическая деятельность  
российских экономических субъектов». Полагаю возможным допустить  
соискателя учёной степени к защите диссертации.

Отмечаю, что:

- 1) Тригуб Екатерина Юрьевна предложила развитие научных  
представлений и методических подходов в исследовании процессов  
деофшоризации в мире, определении роли деофшоризации в  
международных экономических отношениях;
- 2) Соискатель учёной степени Тригуб Екатерина Юрьевна ввела в  
научный оборот следующие новые научные результаты:

*теоретические:*

- определена роль офшорных юрисдикций в современных международных экономических отношениях,
- уточнены понятия и термины, связанные с осуществлением политики деофшоризации;
- разработана классификация причин популярности офшорных юрисдикций у юридических лиц,
- выделены этапы формирования политики деофшоризации российской экономики;
- *практические:*
- разработаны рекомендации по совершенствованию политики деофшоризации российской экономики.

3) Диссертация на тему «Современные тенденции деофшоризации мировой и российской экономики» структурно состоит из введения, трех глав, заключения, списка литературы и приложений, что соответствует требованиям.

4) *Обоснованность* положений и выводов диссертации Тригуб Екатерины Юрьевны «Современные тенденции деофшоризации мировой и российской экономики» подтверждена следующими аргументами:

- уточнено определение деофшоризации, под которой подразумевается комплекс мероприятий, осуществляемых суверенными государствами, региональными интеграционными объединениями, международными институтами и призванных снизить или исключить ущерб от функционирования офшорных схем. Предложена авторская трактовка дефиниций «национальная деофшоризация», «региональная деофшоризация» и «глобальная деофшоризация» (С. 25-27);

- доказано, что в результате реализации мер по деофшоризации основные признаки офшорных юрисдикций стали постепенно терять свою прежнюю актуальность, а роль политики деофшоризации с течением времени возросла (С. 35-48);

- предложена авторская классификация легальных причин использования офшорных юрисдикций компаниями, в рамках которой

выделены три группы причин: общие, внутренние и дополнительные (С. 96-104);

- разработана авторская периодизация становления и развития политики деофшоризации экономики Российской Федерации (С. 106-129);

- разработаны перспективные направления совершенствования политики деофшоризации российской экономики. Сформулированы рекомендации по повышению эффективности политики деофшоризации, заключающиеся в увеличении уровня информационной прозрачности, формировании инвестиционно привлекательной среды в российских специальных административных районах (С. 130-168).

6) Диссертация содержит сведения о личном вкладе Тригуб Екатерины Юрьевны в науку, который выразился в формировании актуальности темы, цели, положений научной новизны и их аргументации, выборе инструментария, объекта и предмета диссертационного исследования.

7) Все материалы или отдельные результаты, заимствованные Тригуб Екатериной Юрьевной из текстов, принадлежащих другим авторам, оформлены в тексте диссертации надлежащим образом с указанием источника заимствования.

Соискатель ученой степени Тригуб Екатерина Юрьевна указала, что лично ею получены следующие результаты:

- уточнено определение деофшоризации, под которой подразумевается комплекс мероприятий, осуществляемых суверенными государствами, региональными интеграционными объединениями;

- предложена авторская трактовка дефиниций «национальная деофшоризация», «региональная деофшоризация» и «глобальная деофшоризация»;

- предложена авторская классификация легальных причин использования офшорных юрисдикций компаниями, в рамках которой выделены три группы причин: общие, внутренние и дополнительные;

- разработаны перспективные направления совершенствования политики деофшоризации российской экономики;

- сформулированы рекомендации по повышению эффективности политики деофшоризации.

8) основные научные результаты диссертации опубликованы в 9 работах общим объемом 7,62 п.л. (весь объем авторский), в том числе 6 работ авторским объемом 6,65 п.л. опубликованы в рецензируемых научных изданиях, определенных ВАК при Минобрнауки России.

9) соискатель учёной степени Тригуб Екатерина Юрьевна в ходе работы над диссертацией и подготовке к публичной защите показала, что она обладает навыками и склонностью к научной работе.

Замечания:

- Текст работы имеет в большей степени не аналитический, а описательный характер.

- Автор предлагает создать единый национальный и международный реестр бенефициарных владельцев компаний, что практически, как нам представляется, это не осуществимо.

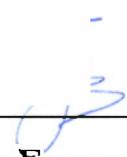
- Описание цифровизации также имеет общий характер, не показывающий влияния на деофшоризацию.

- Работа не лишена грамматических и редакционных неточностей.

Несмотря на отмеченные недостатки, полагаю, что представленная к защите диссертация Тригуб Екатерина Юрьевна по теме «Современные тенденции деофшоризации мировой и российской экономики».

1) соответствует заявленной научной специальности 5.2.5 – «Мировая экономика»,

2) соответствует установленным критериям и требованиям.

  
Бунич Галина Алексеевна  
доктор экономических наук, профессор

15.12.2023

О  
ат  
го  
тета  
кова  
3г.